



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 MARZRO al 31 DE MARZO DE 2016

A) Notas de Desglose

I. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y Equivalentes

El saldo del rubro de Efectivo y Equivalentes presenta un saldo de \$ 315,456,422.00, teniendo un incremento importante de \$ 44,034,271.00, generado por los ingresos propios de gestión, principalmente por el período de recaudación del impuesto predial, las participaciones del orden Federal y Estatal de manera significativa, menos el pago de los Proveedores, Contratistas y de Acreedores, para los gastos de operación y cubrir los diversos compromisos, y este rubro se integra por: Efectivo \$ 505,845.00 que es utilizado para la creación de los fondos fijos destinados a los gastos menores de las áreas del Municipio; Bancos/Tesorería \$ 111,950,575.00, presenta un decremento por el traspaso a las Inversiones Temporales; la cuenta de Inversiones Temporales (hasta 3 meses) en el mes refleja un saldo de \$ 203,000,002.00.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Por lo que se refiere a la cuenta Deudores por Cobrar a Corto Plazo, dentro de este rubro se registró un importe de \$ 28,188,879.00, con cargo a deudores diversos en la subcuenta O.P.D.M, por el descuento que los gobiernos federal y estatal, por conducto de la C.N.A. y C.A.E.M. derivado del adeudo que el Organismo Municipal de Agua tiene por concepto de agua en bloque, por su parte el O.P.D.M. realizó un reintegro de \$ 5,000,000.00 al municipio por este concepto, el importe correspondiente a la tercera ministración de FORTAMUN 2016 fue por \$ 31,320,977.00, adicionalmente se tiene una disminución en esta cuenta por el reembolso de la retención de la garantía del fideicomiso 1329 (del O.P.D.M.) realizada en el mes de febrero de 2016 por \$ 23,798,905.00; por lo que se refiere a la cuenta de Tesorería de la Federación se tuvo un decremento de \$ 1,942,054.00, por el pago de las declaraciones complementarias del ejercicio 2015 por concepto de impuesto de I.S.R de sueldos y salarios; se tiene un registro de \$ 2,250,000.00 en la cuenta de Gobierno del Estado de México, para el Fomento a la vivienda, a través de acciones de colocación de piso firme y losa de concreto armado; el saldo de la cuenta de funcionarios por comprobar es de \$ 4,318,507.00, teniendo movimiento de incremento neto en el mes de \$ 332,215.00, los movimientos que generan este son: el pago de la membresía de la Federación de Municipios de México \$ 239,122.00, requerimientos para las elecciones de COPACIS \$ 110,000.00, y diversos gatos por \$ 14,293.00, menos comprobaciones diversas por \$ 31,200.00; adicionalmente el saldo de la cuenta Crédito al Salario tiene un efecto neto favorable por \$ 22,971.00, integrado por el registro de la nómina correspondiente al presente mes, menos la aplicación de la declaración del mes de febrero; dando un efecto neto total de incremento en la cuenta por \$ 7,164.00.

Por lo que respecta a los Anticipos a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo no presenta movimiento en el mes, teniendo un saldo en esta cuenta de \$ 53,257,357.00

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo

Sin movimiento

Inversiones Financieras

NO APLICA



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 MARZO al 31 DE MARZO DE 2016

A) Notas de Desglose

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Por lo que respecta al rubro de Construcciones en Proceso (Obra Pública), por la compra de material se tiene un incremento en la cuenta de Reparación y Mantenimiento de Vialidades y Alumbrado por \$ 1,566,806.00.

Se tiene el registro de la depreciación correspondiente a los meses de enero, febrero y marzo del ejercicio 2016, con un importe de \$ 18,408,384.00.

Estimaciones y Deterioros

NO APLICA

Otros Activos

Sin movimiento

Pasivo

El Pasivo de Corto Plazo asciende a \$ 455,731,371.00; integrado por los siguientes rubros: Servicios Personales, Proveedores, Contratistas, Retenciones y Contribuciones, Otras Cuentas por Pagar y Fondos en Garantía de Corto Plazo.

Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo: Menores a 1 año \$ 14,944,534.00 y mas de un año \$ 1,503,820.00 con un total de \$ 16,498,354.00

Proveedores por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 145,723,898.00, menos de 365 días \$ 6,594,072.00 y mas de un año \$ 65,694,880.00 con un total de \$ 218,012,850.00

Contratistas por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 88,411,781.00, menos de 365 días \$ 16,477,927.00 y mas de un año \$ 3,266,201.00 con un total de \$ 108,155,909.00

Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 33,338,620.00 y mas de un año \$ 3,542,148.00 con un total de \$ 36,880,768.00

Otras Cuentas por Pagar Corto Plazo: Menor a 90 días \$ 61,890,056.00, 180 días \$ 4,822,145.00 y mas de un año \$ 8,973,650.00 con un total de \$ 75,685,851.00

Fondos en Garantía a Corto Plazo: Menor a 180 días \$ 30,551.00 Mas de un año \$ 467,087.00 con un total de \$ 497,638.00

Se tiene un crédito por \$ 460,000,000.00 con Banco Nacional de Obras y Servicios Públicos, S.N.C., al amparo del Fideicomiso derivado del Fondo Estatal de Fortalecimiento Municipal (FEFOM). Dicho crédito es a largo plazo, tiene una vigencia de veinticinco años, se contrató en el mes de diciembre de 2013 y su destino fue para la reestructura de los créditos bancarios con Banco Interacciones, S. A. y el pago de pasivos de obra pública, los recursos se recibieron en las cuentas bancarias municipales en el mismo mes de diciembre, sin embargo la reestructura se concluyó en el mes de enero de 2014, del cual se ha amortizado la cantidad de \$ 2,644,797.00 quedando un saldo de \$ 457,355,203.00.



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 MARZO al 31 DE MARZO DE 2016

A) Notas de Desglose

II. Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

Refleja los ingresos propios del ayuntamiento del mes de marzo de 2016: Impuestos \$ 47,653,996.00, Derechos \$ 16,345,116.00, Productos de Tipo Corriente \$ 697,298.00, Aprovechamientos de Tipo Corriente por \$ 3,373,610.00.

Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

Participaciones y Aportaciones \$ 155,409,372.00 del mes de marzo de 2016, de los cuales se efectúan retenciones al municipio por los siguientes conceptos: FORTAMUNDF por adeudo agua de O.P.D.M. \$ 28,188,879.00 y por el crédito con Banobras, derivado del Programa Especial FEFOM al amparo del Fideicomiso 1734 \$ 2,372,973.00

Otros Ingresos y Beneficios

Se reflejan los Ingresos Financieros \$ 415,475.00, y Otros Ingresos y Beneficios \$ 865,882.00 en el mes de marzo de 2016.

Gastos y Otras Pérdidas

Gastos de Funcionamiento

Refleja los gastos de: Servicios Personales, Materiales y Suministros y Servicios Generales por \$ 124,928,388.00 en el mes de marzo de 2016.

Transferencias, Asignaciones subsidios y Otras Ayudas

Son los subsidios y ayudas que el municipio otorga como: Transferencias al Resto del Sector Público, Subsidios y Subvenciones, Ayudas Sociales, Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y otros Análogos y Donativos y el Subsidio por Carga Fiscal por el mes de marzo de 2016 fue de \$ 25,884,823.00.

Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública

Son el pago de intereses de la deuda bancaria de largo plazo por \$ 2,254,895.00, correspondiente al mes de marzo de 2016.

Inversión Pública

Sin movimiento.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

Es el registro de la depreciación de enero a marzo 2016 por \$ 18,411,479.00

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

El Patrimonio Contribuido se modificó por el resultado de la actividad neta del ejercicio 2016 entre ingresos y gastos, teniendo un ahorro por \$ 477,256,349.00 del ejercicio y de menos \$ 2,056,221.00 de ejercicios anteriores.



MUNICIPIO DE TLANEPANTLA DE BAZ, 092
Notas a los Estados Financieros
Periodo del 01 MARZO al 31 DE MARZO DE 2016

A) Notas de Desglose

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

CONCEPTO	MARZO 2016	FEBRERO 2016
FONDOS CON AFECTACIÓN ESPECÍFICA (FONDO FIJO)	505,845.00	440,845.00
EFFECTIVO EN BANCOS – TESORERÍA	111,950,575.00	174,955,145.00
INVERSIONES TEMPORALES (HASTA 3 MESES)	203,000,002.00	96,026,160.00
TOTAL	315,456,422.00	271,422,150.00

Se presenta un incremento en el efectivo, generado por los ingresos propios de gestión, principalmente por el período de recaudación del impuesto predial, adicionalmente se tiene lo que se refiere a las participaciones del orden Federal y Estatal, menos el pago de los gastos de operación y para cubrir los diversos compromisos.

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Ingresos Presupuestarios

En el mes de marzo de 2016 los Ingresos Presupuestarios y Contables son iguales, por lo que no hay diferencia a conciliar

Egresos Presupuestarios

La diferencia entre los Egresos Presupuestarios y los registros contables se debe a lo siguiente:

A) Adquisiciones de Muebles e Inmuebles es presupuesto comprometido, no representa un gasto en este momento.

B) En lo que corresponde a la amortización de la Deuda y pago de ADEFAS, solo se registra presupuestalmente debido a que en el caso de la deuda se amortiza el pasivo (Balance) y ADEFAS se reconoció en resultados en el ejercicio en que se provisionó dicho pasivo.

C) Por lo que corresponde a los Egresos Presupuestarios no Contables, se debe a la diferencia entre lo ejercido presupuestalmente contra el Estado de Actividades ya que el recurso comprometido en los capítulos 1000 Servicios Personales, 2000 Materiales y Suministros, 3000 Servicios Generales y 4000 Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas, no se reflejan en el Estado de Actividades debido a que no representa un gasto, por lo que no se afecta el Resultado del Ejercicio.

D) Por lo que corresponde a los Egresos Contables no Presupuestarios, se debe al registro de la depreciación de enero a marzo del ejercicio 2016.


LIC. PABLO VILLA MENDOZA
TESORERO MUNICIPAL

